شـركـة غـاز مصـر

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	١-٣
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨
قائمة التوزيعات المقترحة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠ - ٣٢

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة **لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة فى قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذوى صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد فى الفقرات من السادسة وحتى التاسعة ، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ فى الاعتبار الرقابة الداخلية ذوى الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

١٥٣ شارع محمد فريد – برج بنك مصر – صندوق بريد ٢٠٩٥ القاهرة ١١٥١٨ – مصر
تليفون: ١٨٩٠ ٢٣٩٠ – ٧٢٩٩ ٢٣٩١ (٠٢) فاكس: ٩٤٣٠ ٢٣٩٣ (٠٢)
E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

أساس إبداء الرأى

- بلغ رصيد مخصص الضرائب و مخصص المطالبات القانونية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلى:

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بتدعيم مخصص الضرائب بنحو مبلغ ٤٨,٢٨ مليون جنيه مصرى ليصبح رصيد مخصص الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نحو مبلغ ٦٠,٠٢ مليون جنيه مصري لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة على الشركة و التى تتمثل فى مطالبات ضرائب كسب عمل عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ بلغت نحو ٤٤٥ مليون جنيه مصرى و مطالبات فروق فحص عن ضرائب الدمغة عن السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ بلغت نحو ٥٠,٨٥ مليون جنيه مصرى (إيضاح رقم ١٧).
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بتدعيم مخصص المطالبات القانونية بنحو مبلغ ٣,٥٠مليون جنيه مصرى ليصبح رصيد مخصص المطالبات القانونية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥ مليون جنيه مصري لمواجهة الالتزامات القضائية المحتملة على الشركة، بلغ ما تم حصره منها نحو مبلغ ٢٩,٩٢ مليون جنيه مصري وفقا للموقف القانوني المقدم من الشركة (إيضاح رقم ١٧).
- الأمر الذي نري معه عدم كفاية أرصدة المخصصات الحالية.

- قامت الشركة بإرسال المصادقات إلي بعض من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولم نواف بردود تلك المصادقات (إيضاحات أرقام ٩ ، ١٠، ١١، ١٢، ١٨، ١٩).
- قامت الشركة بتقييم استثمارها في شركة يونيون جاس (يوجي سي) ضمن استثمارات مالية فى شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بطريقة حقوق الملكية على أساس القوائم المالية لتلك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١/٦-).
- تضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أرصدة متوقفة منذ أكثر من سنة بنحو مبلغ ١١٢,١٩ مليون جنيه مصرى مكون له اضمحلال بمبلغ ٢٤ مليون جنيه مصرى، كما تضمن رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى أرصدة متوقفة منذ أكثر من سنة بنحو مبلغ ٨٠,٧٣ مليون جنيه مصري مكون له اضمحلال بنحو مبلغ ٣٣,٠٨ مليون جنيه مصري الأمر الذي نري معه عدم كفاية الاضمحلال لتلك الارصدة (إيضاحات أرقام ٩، ١٠،١٢).

الرأى

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات من السادسة حتى التاسعة من هذا التقرير ، فمن راينا ان القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى **لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ والخاص بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ (إيضاح رقم ٣٨).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباتـه فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخـزون بمعرفـة ادارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبـات القـانون رقـم ١٥٩ لسـنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلـك فـي الحـدود التـي تثبـت بهـا مثـل تلـك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٤ مارس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الأصول	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣)	٣٨٩ ٠٩٣ ٥٥١	٣٣٤ ٠٢٣ ٥٦٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٢٣ ٨١٩ ١٥٦	٢٦ ٩٢٧ ٥١٠
قروض إسكان عاملين	(٥)	١٠ ٧٢٥ ١٣٥	١٢ ٥٣٨ ٣٧٥
استثمارات ماليه في شركات شقيقة	(١/٦)	٢ ١٠٩ ٣٣٤ ٣٨٢	١ ٩٠٧ ١٥٠ ٤٩٧
استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافى)	(٢/٦)	--	٢٠ ٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢ ٥٣٢ ٩٧٢ ٢٢٤	٢ ٢٨٠ ٦٥٩ ٩٤٥
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافى)	(٧)	٩٤٨ ٧٦٠ ٢٥٤	٨٣٥ ٠٠٦ ٠٥٦
أعمال تحت التنفيذ	(٨)	٥١٤ ٨٧٩ ٠٤٢	٣٨٧ ٦٠١ ٨٢٥
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٩)	٥٢٤ ٣٧٠ ٤٥٨	٣٢٧ ٣٤١ ٠١٢
الأطراف ذوي العلاقة – عملاء (بالصافي)	(١٠)	٨٩٧ ٠٢٩ ١٩١	٧٧١ ٧٣٨ ٣٩٦
الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة	(١١)	٦٥٧ ٢٦٩ ١٩٧	٣٧٩ ٨٠٥ ١٨٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٢)	٥١٦ ٢٢٢ ٢٧٤	٣٣٣ ٠٩٦ ٠٩٣
أصول متاحة للبيع	(١٣)	٥٧٤ ٦٦٢	--
أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب	(١٤)	١٧٢ ٧٥٠ ٢٢٦	١٤٩ ٥٢٦ ٢٠٦
ودائع مربوطة كضمان	(١٥)	٩٠ ٨٦٩ ٠٠٠	٥٣ ٦٣٥ ٥٩٠
أرصدة لدي البنوك	(١٦)	٨٩ ٤٨١ ٣٣٣	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٤ ٤١٢ ٢٠٥ ٦٣٧	٣ ٣٥٣ ٨٠٠ ٣٥٣
إجمالى الأصول		٦ ٩٤٥ ١٧٧ ٨٦١	٥ ٦٣٤ ٤٦٠ ٢٩٨
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٢)	٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات	(٢٣)	٦٨٠ ٤٥٩ ٧٤٧	٦٧٨ ٥٠١ ٤٤٧
(خسائر) /أرباح مرحلة	(٣٣)	(١٣ ٦٠٩ ٤٧٧)	٦٧١ ٥٤٤
أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية	(٣٤)	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤
صافى أرباح السنة		١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨
مجموع حقوق الملكية		٢ ٣٤٩ ٣٥٨ ٢٧٢	٢ ٢٣١ ٨٨٩ ٣٦٣
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		٣٩٠ ٢٦٣ ٦٠٤	٣٨٤ ٩٥٩ ٥٥١
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٣٩٠ ٢٦٣ ٦٠٤	٣٨٤ ٩٥٩ ٥٥١
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(١٧)	٧١ ٠١٩ ٦٥٨	١٣ ٢٤٤ ٣٦٥
الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة	(١٨)	١ ٨٦٠ ٢٧٧ ٣٥٩	١ ٢٣٥ ٨٠٩ ٢٤٦
الأطراف ذوي العلاقة – عملاء دائنة	(١٩)	١١٣ ٣٥٨ ١٦٦	١٠١ ٥٨٩ ٧٠٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٠)	٢ ٠٥٦ ٥٣٤ ٧١٢	١ ٦٣٦ ٩٥٥ ٥٦٨
أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب	(٢١)	١٠٤ ٣٦٦ ٠٩٠	٣٠ ٠١٢ ٥٠٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٤ ٢٠٥ ٥٥٥ ٩٨٥	٣ ٠١٧ ٦١١ ٣٨٤
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٦ ٩٤٥ ١٧٧ ٨٦١	٥ ٦٣٤ ٤٦٠ ٢٩٨

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور/ أحمد شوقي	محاسب/ عمرو حبيب	مهندس / وائل أحمد جويد
MAZARS مصطفى شوقي		

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
إيرادات النشاط	(٢٦)	٣ ٧٥٤ ٨٠١ ٣٩٤	٢ ٨٥٩ ٩٥٠ ٢٦٤
يخصم :			
تكاليف النشاط	(٢٧)	(٣ ٦٨٦ ٨٧٨ ١٣٨)	(٢ ٧٤٧ ٨٩٢ ٥٦٣)
مجمل الربح		٦٧ ٩٢٣ ٢٥٦	١١٢ ٠٥٧ ٧٠١
يخصم :			
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٨)	(٢١٤ ٣٩٤ ٦٦١)	(١٦٤ ٤٨٠ ٨٢٩)
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(١ ٠٣٨ ٨٧٥)	(١ ٠٦٤ ٠١٨)
إهلاك الأصول الثابتة		(١ ٥٤١ ٧٠١)	(٧٨٤ ٤٥٢)
دعم التامين الصحى		(١٠ ٥٦٤ ٧٣١)	(٤ ٠٣٣ ٩٦٥)
مخصصات مكونة	(١٧)	(٧٦ ٧١٤ ٣٣٣)	(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٤٠٠ ٠٠٠)
الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		(٢٠ ٠٠٠)	--
إجمالى (خسائر) النشاط		**(٢٤٦ ٣٥١ ٠٤٥)**	**(٩٦ ٧٠٥ ٥٦٣)**
يضاف :			
عوائد دائنة		١٧ ٨٠٥ ٨٠٣	١٨ ١٣٣ ٩٧٨
إيرادات استثمارات	(٢٩ ،١/٦)	٤٣٠ ٧٧٥ ١٥١	١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥
أرباح رسمالية		٨٧٤ ٧١٣	--
صافى أرباح النشاط		**٢٠٣ ١٠٤ ٦٢٢**	**٤٦ ٤٣٠ ٥٢٠**
إيرادات متنوعة		١٩ ٨٤٧ ٧٨٥	١٠ ٩٥٠ ٨٠٩
(خسائر) أرباح تقييم فروق عملة		(١٣ ١٤١ ٠٠١)	٢ ٠٨٦ ٩١٥
صافى أرباح السنة قبل الضريبة		**٢٠٩ ٨١١ ٤٠٦**	**٥٩ ٤٦٨ ٢٤٤**
ضريبة الاستثمارات	(٣٠)	(٢٢ ٧١٦ ٦٢٦)	(١٢ ٤٣٢ ٧١١)
ضريبة الدخل		(١٦ ٨٣٣ ٠٩٩)	--
الضريبة المؤجلة		(٥ ٣٠٤ ٠٥٣)	(١١ ٨٦٩ ٥٣٥)
صافى أرباح السنة بعد الضريبة		**١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨**	**٣٥ ١٦٥ ٩٩٨**
نصيب السهم من صافى ارباح السنة بعد الضرائب	(٣٢)	**٤,٤٥**	**١,٣٥**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح السنة	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨
الدخل الشامل الأخر	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن السنة	**١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨**	**٣٥ ١٦٥ ٩٩٨**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	رأس المال جنيه مصري	الاحتياطيات جنيه مصري	(خسائر)/الأرباح المرحلة جنيه مصري	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية جنيه مصري	صافي أرباح السنة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٨ ١٦٣ ٢٢٦	١ ٣١٧ ٤٨٢	--	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٩٤٥ ٠٨٣ ٩٧٤
زيادة راس المال طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠١٧	(٢٢، ٢٣)	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--
التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨					--		
تسويات علي (خسائر) /أرباح مرحلة				٢٥٥ ٣٢٧	--		٢٥٥ ٣٢٧
التغيرات بخلاف الدخل الشامل					--		
المحول الى احتياطى راسمالى طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨		--	٣٣٨ ٢٢١	--	--	(٣٣٨ ٢٢١)	--
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨		--	--	--	--	(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)	(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)
(خسائر) /أرباح مرحلة	(٣٣)	--	--	(١ ٣١٧ ٤٨٢)	--	١ ٣١٧ ٤٨٢	--
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل		--	٣٣٨ ٢٢١	(١ ٣١٧ ٤٨٢)	--	(٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦)	(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)
تسويات علي (خسائر) /أرباح مرحلة	(٣٣)	--	--	٤١٦ ٢١٧	--	--	٤١٦ ٢١٧
ارصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية	(٣٤)				١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤		١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤
الدخل الشامل							
صافي ارباح السنة		--	--	--	--	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨
الدخل الشامل الآخر		--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	--	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٧٨ ٥٠١ ٤٤٧	٦٧١ ٥٤٤	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	٢ ٢٣١ ٨٨٩ ٣٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩		٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٧٨ ٥٠١ ٤٤٧	٦٧١ ٥٤٤	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	٢ ٢٣١ ٨٨٩ ٣٦٣
التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩							
تسويات علي (خسائر) /أرباح مرحلة	(٣٣)	--	--	٥٦٣ ٣١٦	--	--	٥٦٣ ٣١٦
تسويات علي (خسائر) /أرباح مرحلة	(٣٣)			(١٣ ٠٣٣ ٣٣٣)	--	--	(١٣ ٠٣٣ ٣٣٣)
تسويات علي (خسائر) /أرباح مرحلة	(٣٣)			(٢ ٣٣٠ ٧٧٨)			(٢ ٣٣٠ ٧٧٨)
التغيرات بخلاف الدخل الشامل							
المحول الى احتياطى قانوني طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩		--	١ ٧٥٨ ٣٠٠	--	--	(١ ٧٥٨ ٣٠٠)	--
المحول الى احتياطى تمويل مشروعات الغاز طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩			٢٠٠ ٠٠٠	--	--	(٢٠٠ ٠٠٠)	--
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩		--	--	--	--	(٣٢ ٦٨٧ ٩٢٤)	(٣٢ ٦٨٧ ٩٢٤)
(خسائر) /أرباح مرحلة		--	--	٥١٩ ٧٧٤	--	(٥١٩ ٧٧٤)	--
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل		--	١ ٩٥٨ ٣٠٠	٥١٩ ٧٧٤	--	(٣٥ ١٦٥ ٩٩٨)	(٣٢ ٦٨٧ ٩٢٤)
الدخل الشامل							
صافي أرباح السنة		--	--	--	--	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨
الدخل الشامل الآخر		--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	--	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٨٠ ٤٥٩ ٧٤٧	(١٣ ٦٠٩ ٤٧٧)	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	٢ ٣٤٩ ٣٥٨ ٢٧٢

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	ايضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح السنة المالية قبل الضرائب		٢٠٩ ٨١١ ٤٠٦	٥٩ ٤٦٨ ٢٤٤
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٥٤ ٨٧٢ ٣٧٨	٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠
إيرادات الاستثمارات		(٤٣٠ ٧٧٥ ١٥١)	(١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥)
الاضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع	(٢/٦)	٢٠ ٠٠٠	--
عوائد دائنة		(١٧ ٨٠٥ ٨٠٣)	(١٨ ١٣٣ ٩٧٨)
أرباح راسمالية		(٨٧٤ ٧١٣)	--
المكون من المخصصات	(١٧)	٧٦ ٧١٤ ٣٣٣	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
المستخدم من المخصصات		--	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)
الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٠ ٠٠٠
خسائر/ (أرباح) تقييم فروق العملة		١٣ ١٤١ ٠٠١	(٢ ٠٨٦ ٩١٥)
(خسائر) التشغيل		**(٨٤ ٨٩٦ ٥٤٩)**	**(٤١ ٦٠٥ ٢٦٨)**
(الزيادة)النقص في المخزون	(٧)	(١١٦ ٦٩٣ ٢٣٨)	١٨٨ ١٥٦ ٤٣٣
(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ	(٨)	(١٢٧ ٢٧٧ ٢١٧)	(٣٤ ٩٦١ ٦٧٢)
(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة	(٩، ١٠)	(٣٣٨ ٣٢٠ ٢٤١)	(٤٦٩ ٠٢٥ ٩٥٠)
(الزيادة) النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة	(١١)	(٢٧٧ ٤٦٤ ٠١٢)	٤٦ ٧٢٦ ٦٨٤
(الزيادة) النقص في ودائع مربوطة كضمان	(١٥)	(٣٧ ٢٣٣ ٤١٠)	١٩ ٣٢٩ ٥٥٢
(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥،١٢)	(١٩٣ ٨٠٥ ٩٢٨)	(١٥٥ ٦٣٩ ٥٣٦)
(الزيادة) النقص في أرصد مدينة لدي مصلحة الضرائب	(١٤)	(٢٣ ٢٢٤ ٠٢٠)	٥ ٤٥٩ ٩٢١
الزيادة (النقص) في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة	(١٨)	٦٢٤ ٤٦٨ ١١٣	(٤٨ ٨٦٤ ٥٨٧)
الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)	(٢٤)	٤٠٨ ٥٤١ ٨٦٤	٦٨٤ ٨٠٧ ٧٦٧
الزيادة في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب	(٢١)	٧٤ ٣٥٣ ٥٨٧	٨ ٦٢١ ٤٢٧
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		**(٩١ ٥٥١ ٠٥١)**	**٢٠٣ ٠٠٤ ٧٧١**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مقبوضات في قروض إسكان العاملين	(٥، ١٢)	١ ٩١٨ ٣٢٦	٢ ٠١٠ ٦٧٣
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٣)	(١١٥ ٦٦٢ ١٦١)	(٢٣٥ ٤٣١ ١٠٢)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٨٧٤ ٧١٣	--
عوائد دائنة		١٧ ٨٠٥ ٨٠٣	١٨ ١٣٣ ٩٧٨
(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية		--	(٨ ٣٨٠ ٧٨١)
مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية		٢٠٥ ٨٧٤ ٦٣٨	١١٢ ٥٦٩ ٣٩٤
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		**١١٠ ٨١١ ٣١٩**	**(١١١ ٠٩٧ ٨٣٨)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(توزيعات) أرباح مدفوعة		(٣٢ ٦٨٧ ٩٢٤)	(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		**(٣٢ ٦٨٧ ٩٢٤)**	**(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)**
أثر التغير في أسعار الصرف		(١٣ ١٤١ ٠٠١)	٢ ٠٨٦ ٩١٥
صافى التغير في النقدية وما في حكمها		(٢٦ ٥٦٨ ٦٥٧)	٦٧ ٤١١ ٣٢١
رصيد النقدية وما في حكمها في بداية السنة		١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	(١٦)	٨٩ ٤٨١ ٣٣٣	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرا معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافى أرباح السنة القابلة للتوزيع		١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨
(خسائر) /أرباح مرحلة		(١٣ ٦٠٩ ٤٧٧)	٦٧١ ٥٤٤
		١٥١ ٣٤٨ ١٥١	٣٥ ٨٣٧ ٥٤٢
يخصم :			
إحتياطي قانوني		٧ ٥٦٧ ٤٠٨	١ ٧٥٨ ٣٠٠
إحتياطي تمويل مشروعات الغاز		٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
إحتياطى عام		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
إحتياطي رأسمالي		٨٧٤ ٧١٣	--
		١٢٢ ٤٠٦ ٠٣٠	٣٣ ٨٧٩ ٢٤٢
يوزع كالأتى :			
توزيعات للمساهمين:			
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية		٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
مساهمون اخرون		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
	(٤١)	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
حصة العاملين		٥٧ ٥٢٠ ٠٠٠	٢ ١٨٧ ٩٢٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة		٤ ٣٨٦ ٠٣٠	١ ١٩١ ٣١٨
		١٢٢ ٤٠٦ ٠٣٠	٣٣ ٨٧٩ ٢٤٢

- الكوبون المقترح ٢,٥٠ جنيه مصري لكل سهم على أساس ٢٤ مليون سهم.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / وائل أحمد جويد

فهرس الإيضاحات

رقم الايضاح	البيان	صفحة
١-	نبذة عن الشركة	١٠
٢-	السياسات المحاسبية المتبعة	١٠ ــ ١٥
٣-	الأصول الثابتة (بالصافى)	١٦
٤-	مشروعات تحت التنفيذ	١٧
٥-	قروض إسكان عاملين	١٧
٦-	استثمارات مالية	١٨-١٩
٧-	المخزون (بالصافي)	٢٠
٨-	أعمال تحت التنفيذ	٢٠
٩-	عملاء واوراق قبض (بالصافي)	٢٠
١٠-	الأطراف ذوي علاقة – عملاء (بالصافي)	٢١
١١-	أطراف ذوي علاقة – أرصدة مدينة	٢١
١٢-	مدينون وأرصدة مدينة أخري (بالصافي)	٢٢
١٣-	أصول متاحة للبيع	٢٢
١٤-	ارصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب	٢٢
١٥-	ودائع مربوطة كضمان	٢٣
١٦-	أرصدة لدي البنوك	٢٣
١٧-	المخصصات	٢٣
١٨-	الأطراف ذوي علاقة – أرصدة دائنة	٢٤
١٩-	الأطراف ذوي علاقة – عملاء دائنة	٢٤
٢٠-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٤
٢١-	ارصدة مستحقة لمصلحة الضرائب	٢٥
٢٢-	رأس المال	٢٥
٢٣-	الاحتياطيات	٢٥
٢٤-	المعاملات غير النقدية	٢٦
٢٥-	الالتزامات المحتملة	٢٦
٢٦-	إيرادات النشاط	٢٦
٢٧-	تكاليف النشاط	٢٦
٢٨-	مصروفات إدارية وعمومية	٢٧
٢٩-	إيرادات الاستثمارات	٢٧
٣٠-	ضريبة الاستثمارات	٢٧
٣١-	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	٢٧
٣٢-	نصيب السهم من صافي الأرباح	٢٨
٣٣-	(خسائر) / الأرباح المرحلة	٢٨
٣٤-	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية	٢٨
٣٥-	الموقف الضريبي	٢٩
٣٦-	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	٣٠
٣٧-	الموقف القانوني	٣٠
٣٨-	أحداث هامة	٣١
٣٩-	أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي	٣١
٤٠-	أرقام المقارنة	٣١-٣٢
٤١-	توزيعات المساهمين	٣٢

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني للشركة

- تأسست شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولي رقم (١٤٢) لسنة ١٩٨٣ وفى ظل احكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بنظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقانون (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٨ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار وتعديلاته والقوانين النافذة وبما لا يخل بأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

٢/١ غرض الشركة

القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي وإنشاء وتشغيل وإدارة وتملك خطوط ومنشأت ومرافق وأنظمة الغاز وكافة المعدات وفقاً لأحكام القانون وللشركة القيام بكافة الاعمال المرتبطة بتلك الانشطة .

وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسماء أو رأس المال وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

٣/١ مدة الشركة

مدة الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من ٤ سبتمبر ٢٠٠٨ وهي تمثل فترة التجديد الثانية.

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (١١٧٢٦٧) بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨

٥/١ البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الاوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ٧ إبريل ١٩٩٢.

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٠.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

١/٢أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ ترجمة العملات الاجنبية

يتم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصـــرى وهى عملة التعامل للشـــركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة، وفى تاريخ كل ميزانية:

(أ) تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باســتخدام ســعر الإقفال وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

(ب) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى ســجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

(ج) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى ســجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقًا لمعايير المحاسـبة المصـرية من الإدارة اسـتخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضـــوء الخبرة الســـابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصـول والالتزامات بطريقة أكثر وضـوحًا من مصـادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاســبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المســتقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم أثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم أهلاك الأصـول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت كما يلي:-

	معدلات الإهلاك داخل مصر	معدلات الإهلاك خارج مصر
مباني وإنشاءات	٥% - ١٠%	١٠%
آلات ومعدات	١٠%	١٥%
وسائل نقل وانتقال	١٠%	١٥%
عدد وأدوات	٢٠%	٢٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٥%	١٥% - ٣٥%

ويراعى عند احتســاب القيمة الباقية للأصــول التي لم تهلك بالكامل أن يتم إهلاك القيمة الباقية بطريقة منتظمة على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل.

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضـمن التكلفة التكاليف المباشـرة المتعلقة باقتناء الأصـل، وبالنسـبة للأصـول التي يتم إنشـائها داخليًا تتضـمن تكلفة الأصـل تكلفة الخامات والعمالة المباشـرة الأخرى التي تســتلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشــغيلها بها في موقعها وفى الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم تحميل المصــروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن ١٥٠٠ جنيه مصري طبقا لموافقة مجلس الإدارة.

يتم المحاسـبة عن المكونات الخاصـة ببند من بنود الأصـول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٥/٢ الانخفاض فى قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول.
ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.
وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقًا للقياس الأولى تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها، وفى الغرض الذى اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحًا لتشغيله فى الغرض الذى اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال ان وجدت.

٧/٢ استثمارات

١/٧/٢ استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى مساهمات الشركة فى رأسمال شركات اخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوى وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم فى حقوق الملكية إلا فى حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات فى بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة.
مع العلم انه فى حالة حدوث انخفاض دائم فى القيمة المحسوبة طبقا للدراسات التى تتم فى هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.
قامت الشركة خلال السنة بإعادة تبويب الاستثمارات المالية غير المضمحلة إلي استثمارات مالية في شركات شقيقة وكذا تعديل سياسة تقييم تلك الاستثمارات من طريقة التكلفة إلي طريق حقوق الملكية.

٢/٧/٢ استثمارات فى شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.
يتم احتساب الاستثمار في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة شقيقة عند الاقتناء بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة في ارباح أو خسائر الشركات الشقيقة ضمن قائمة الدخل ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الارباح التى يتم الحصول عليها من الشركة الشقيقة ويتم اثبات نصيب الشركة في بنود الدخل الشامل الاخر للشركات الشقيقة ضمن بنود الدخل الشامل الاخري للشركة في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الادفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

٨/٢ **المخـــزون**

يتم تقييم المخزون على أســـاس التكلفة أو صـــافى القيمة الاســـترادادية أيهما أقل طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) وقد تم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٩/٢ **المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد المركز المالي ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير مالي، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هامًا فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائمًا.

١٠/٢ **الإيرادات**

١/١٠/٢ **قياس الإيرادات**

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.

٢/١٠/٢ **الاعتراف بالإيراد**

يعترف بالإيراد المرتبط بتقديم الخدمات بناءا علي المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:

(أ) عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

و(ب) عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلي المنشأة مرجح الحدوث.

و(ج) عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.

و(د) عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت علي المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.

ويتم تحديد الإيراد بنســـبة إتمام العقد بما تم إنجازه فعليا من أعمال وعليه تثبت الشـــركة إيراداتها بناء على ما سبق وطبقا لما تم الاتفاق عليه مع العميل.

١١/٢ **أعمال تحت التنفيذ**

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسـليمها للعميل، وعند أثبات الإيراد يتم إضـافة ما يخصـه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشـاط بقائمة الدخل وذلك طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) فقرة (٢٦) (النشاط المستقبلى للعقد).

١٢/٢ **الاحتياطيات**

١/١٢/٢ **الاحتياطي القانوني**

يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متي بلغ الاحتياطي ٥٠% من راس مال الشركة المصدر.

٢/١٢/٢ **احتياطي تمويل مشروعات الغاز**

يتم تدعيم الاحتياطيات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ في شـأن الغاز الطبيعي والتي تنص على "احتجاز نسـبة من الأرباح السـنوية القابلة للتوزيع بحد أقصـى ٥٠% كاحتياطي تمويل مشـروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

٣/١٢/٢ احتياطي عام

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٤/١٢/٢ احتياطي رأسمالي

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تدعيمه بالأرباح الرأسمالية إن وجدت.

٥/١٢/٢ احتياطي إسكان عاملين

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٦/١٢/٢ احتياطي ارتفاع أسعار أصول

تم تكوين احتياطي ارتفاع أسعار أصول عن الأصول المهلكة بالكامل وكانت تعمل فى ظل القواعد السابقة.

١٣/٢ الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (٢٦) من النظام الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصري في السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس إدارة الشركة.

١٤/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، آخذًا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعًا وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٥/٢ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٦/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

١٧/٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخري بالتكلفة.

١٨/٢ القوائم الدورية

يتم اعداد القوائم المالية الدورية بنفس السياسات المالية المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية فيما عدا السياسات المحاسبية التى تم تغييرها بعد اخر قوائم مالية سنوية صدرت والتى سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠– القوائم المالية الدورية).

١٩/٢ العوائد الدائنة

يتم اثبات العوائد الدائنة على اساس مبدأ الاستحقاق وفقا لسعر العائد المعلن وتدرج بقائمة الدخل للفترة التى تستحق خلالها.

٢٠/٢ جهاز تنظيم شئون الغاز

تخضع الشركة لقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ بشأن تنظيم أنشطة سوق الغاز الصادر في ١ أغسطس ٢٠١٧ ولائحتة التنفيذية للقانون المشار اليه بقرار رئيس مجلس الوزارء رقم ٢٣٩ لعام ٢٠١٨ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨

٣- الأصول الثابتة (بالصافى)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	الأراضى جنيه مصرى	المبانى والإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	٢١ ٦٠١ ١٢١	١٠٥ ١٦٩ ٦٢٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
الإضافات خلال السنة	٧ ١٣٠ ٧١٨	٩٥٩ ٤٣١	٥٥ ٦٥٢ ٧٨٠	١٩ ٩٦٩ ٤٥٠	٢٥ ٤١٩ ٥٩٩	٦ ٥٣٠ ١٨٣	١١٥ ٦٦٢ ١٦١
تسويات	--	--	--	٤٩ ٦٠٠	--	--	٤٩ ٦٠٠
الاستبعادات خلال السنة*	(٢ ٧٣٣ ٠٣٤)	(٦٣٦ ٨٥٦)	(٥ ٧٧٥ ٤٠٠)	(٥١١ ٣٩٤)	(٣ ٩٢٢ ٤٩٦)	(٤٩٠ ١٢٥)	(١٤ ٠٦٩ ٣٠٥)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٢٥ ٩٩٨ ٨٠٥**	**١٠٥ ٤٩٢ ٢٠٠**	**٢٤٣ ٢٨٢ ٨٣٥**	**١٣٨ ١٨٤ ٧٦٣**	**١٣١ ٩٤٢ ٩٨٨**	**٤٦ ٤٢١ ٥٣٦**	**٦٩١ ٣٢٣ ١٢٧**
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	--	(٤٦ ١٥١ ٠٢٢)	(٦٩ ٠٧٤ ٥٠٣)	(٥٩ ٢٣١ ٤٥٨)	(٥٣ ١٠٤ ٣٤٥)	(٢٨ ٠٩٥ ٧٨٠)	(٢٥٥ ٦٥٧ ١٠٨)
إهلاك السنة	--	(٣ ٧٨٣ ١٧٠)	(٢٠ ٤٨٤ ٧٦٤)	(٩ ٣٣٥ ٣٦٢)	(١٧ ٤٨٤ ٥٦٣)	(٣ ٧٨٤ ٥١٩)	(٥٤ ٨٧٢ ٣٧٨)
تسويات	--	--	--	(٤٩ ٦٠٠)	--	--	(٤٩ ٦٠٠)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	٦٠٣ ٦٨٦	٢ ٩٧٥ ٥٨٤	٣٦٤ ٢٩٦	٣ ٩١٥ ٨١٩	٤٩٠ ١٢٥	٨ ٣٤٩ ٥١٠
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	**(٤٩ ٣٣٠ ٥٠٦)**	**(٨٦ ٥٨٣ ٦٨٣)**	**(٦٨ ٢٥٢ ١٢٤)**	**(٦٦ ٦٧٣ ٠٨٩)**	**(٣١ ٣٩٠ ١٧٤)**	**(٣٠٢ ٢٢٩ ٥٧٦)**
صافى تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٢٥ ٩٩٨ ٨٠٥**	**٥٦ ١٦١ ٦٩٤**	**١٥٦ ٦٩٩ ١٥٢**	**٦٩ ٩٣٢ ٦٣٩**	**٦٥ ٢٦٩ ٨٩٩**	**١٥ ٠٣١ ٣٦٢**	**٣٨٩ ٠٩٣ ٥٥١**

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

	الأراضى جنيه مصرى	المبانى والإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٢١ ١٨٤ ٩٠٣	٩٣ ٤٧٦ ٨٠٤	٧٧ ٥١٤ ٢٢٠	٧١ ١٨٣ ٥٦٧	٥٩ ١٠٦ ٣٢٨	٣٢ ٩٩٨ ٢٥٥	٣٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧
الإضافات خلال السنة	٤١٦ ٢١٨	١٢ ١٠٩ ٠٣٩	١١٥ ٨٩١ ٢٣٥	٤٨ ٢٩١ ٨٣٠	٥١ ٣٣٩ ٥٥٧	٧ ٣٨٣ ٢٢٣	٢٣٥ ٤٣١ ١٠٢
الاستبعادات خلال السنة	--	(٤١٦ ٢١٨)	--	(٧٩٨ ٢٩٠)	--	--	(١ ٢١٤ ٥٠٨)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢١ ٦٠١ ١٢١**	**١٠٥ ١٦٩ ٦٢٥**	**١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥**	**١١٨ ٦٧٧ ١٠٧**	**١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥**	**٤٠ ٣٨١ ٤٧٨**	**٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١**
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	--	(٤٣ ١٦٢ ٣٧٦)	(٥٩ ٧٣٨ ٢١٠)	(٥٥ ٦٤٦ ٠٦٢)	(٤٣ ٠٤٦ ٦٢٥)	(٢٥ ٢٤٦ ٠٧٠)	(٢٢٦ ٨٣٩ ٣٤٣)
إهلاك السنة	--	(٣ ٤٠٤ ٨٦٤)	(٩ ٣٣٦ ٢٩٣)	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	(١٠ ٠٥٧ ٧٢٠)	(٢ ٨٤٩ ٧١٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	٤١٦ ٢١٨	--	٣٥٨ ٩٦٧	--	--	٧٧٥ ١٨٥
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	**(٤٦ ١٥١ ٠٢٢)**	**(٦٩ ٠٧٤ ٥٠٣)**	**(٥٩ ٢٣١ ٤٥٨)**	**(٥٣ ١٠٤ ٣٤٥)**	**(٢٨ ٠٩٥ ٧٨٠)**	**(٢٥٥ ٦٥٧ ١٠٨)**
صافى تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢١ ٦٠١ ١٢١**	**٥٩ ٠١٨ ٦٠٣**	**١٢٤ ٣٣٠ ٩٥٢**	**٥٩ ٤٤٥ ٦٤٩**	**٥٧ ٣٤١ ٥٤٠**	**١٢ ٢٨٥ ٦٩٨**	**٣٣٤ ٠٢٣ ٥٦٣**

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ولازالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦٠ ١٦٠ ٥٣٤جنيه مصري وبيانها كالتالي:

	جنيه مصرى
المبانى والإنشاءات	٢٠ ٤٢٧ ٦٠٤
آلات ومعدات	٤٥ ٧٧٧ ٧٢٧
وسائل نقل وانتقال	٤٣ ١١٢ ٢٥٧
عدد وأدوات	٢٩ ٧٩٧ ٢٦٤
أثاث ومعدات مكاتب	٢١ ٠٤٥ ٦٨٢
	١٦٠ ١٦٠ ٥٣٤

- تم إضافة أصول ثابتة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفتريا للحفاظ على الأصول المنتجة حتى ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١١٥ ٦٦٢ ١٦١ جنيه مصري.
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل.
- تم استبعاد ارض سموحة من الاصول حيث تم بيعها عن طريق مزايده علنية وتم توقيع عقد بيع ابتدائى وتم سداد مبلغ ٣٥,٤ مليون جنيه من القيمة والباقى مستحق في ١٩ يوليو ٢٠٢٠ ولم يتم تسليم الارض للمشترى لحين سداد كامل القيمة كضمان لحقوق الشركة .
- تتضمن صافى تكلفة الاصول الثابتة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٤,٨مليون جنيه قيمة اصول مستغلة بمشروع الاردن .

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	١٣ ٦٣٨ ٣٩٨	٢٦ ٧٦٨ ٥٥٦
دفعات مقدمة نظام (E R P)	٧ ٢٨٦ ٥٨٣	
المبني الإداري بألماظة (المرحلة الثالثة)	٨٣٤ ١٢٦	--
إنشاء مخازن اضافية - أبورواش	٤٢٢ ٧٠٧	٢٦ ٤٧٩
مقر خدمة عملاء حلوان الجديدة	١ ٤٦١ ١٤٩	--
مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)	١٧٦ ١٩٣	١٣٢ ٤٧٥
	٢٣ ٨١٩ ١٥٦	٢٦ ٩٢٧ ٥١٠

٥- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٥ ٧٢٥ ١٠جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنية ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسطاً.

٦- استثمارات مالية

١/٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع		نسبة	الرصيد في	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة طبقًا لطريقة حقوق الملكية	الإجمالى	التوزيعات خلال السنة	الرصيد في
استثمارات في شركات شقيقة	درهم اماراتى	جنيه مصري	المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%٤٠	٢٤ ٣١٨ ٣٧١	(١ ٧٨٧ ٦٥٣)	٢٢ ٥٣٠ ٧١٨	--	٢٢ ٥٣٠ ٧١٨
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	--	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%٢٠	٦ ٧٥٨ ٢٠٩	٤٤ ٦٦٥	٦ ٨٠٢ ٨٧٤	--	٦ ٨٠٢ ٨٧٤
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠	١٥ ٥٤٣ ٣٥٩	١ ٤٣٧ ٦٣٠	١٦ ٩٨٠ ٩٨٩	(٥٠٠ ٠٠٠)	١٦ ٤٨٠ ٩٨٩
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	--	١ ٣٢٤ ٠٣١ ٤٢٨	%١٥	١ ٦٠١ ٣٧١ ٧٦٢	٣٩٠ ٩٢٦ ٢٥٠	١ ٩٩٢ ٢٩٨ ٠١٢	(٢١٦ ٤٥٠ ٠٤٦)	١ ٧٧٥ ٨٤٧ ٩٦٦
شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترو منت)	--	٥٤ ١٢٨ ٠٠٠	%١٥,٠٨	٥٥ ٥٠٥ ٠١٩	٧ ٩٤١ ٨٣٥	٦٣ ٤٤٦ ٨٥٤	(٣ ٠١٩ ٢٠٠)	٦٠ ٤٢٧ ٦٥٤
الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%٢٧	٢٨ ١٢٥ ٣١١	٢ ٤٧٧ ٢٠٦	٣٠ ٦٠٢ ٥١٧	(١ ٣٥٠ ٠٠٠)	٢٩ ٢٥٢ ٥١٧
*١الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%٣٠	٤٧ ٥٨٦ ٥٥٢	٧ ٥٦٣ ٠٧٦	٥٥ ١٤٩ ٦٢٨	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	٥٣ ٦٤٩ ٦٢٨
شركة الخدمات البترولية (بترو ترید)	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%٢٥	٦٨ ٢٣٥ ٦٠٢	٤ ٦٨٨ ٤١٠	٧٢ ٩٢٤ ٠١٢	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	٧٠ ٤٢٤ ٠١٢
*٢ شركة يونيون جاس (يو جى سى)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	%٤٩	١١ ٠٥٠ ٦١٧	--	١١ ٠٥٠ ٦١٧	--	١١ ٠٥٠ ٦١٧
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	--	١٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠	%٢٠,٩٥	٤٨ ٦٥٥ ٦٩٥	١٧ ٤٨٣ ٧٣٢	٦٦ ١٣٩ ٤٢٧	(٣ ٢٧٢ ٠٢٠)	٦٢ ٨٦٧ ٤٠٧
				١ ٩٠٧ ١٥٠ ٤٩٧	٤٣٠ ٧٧٥ ١٥١	٢ ٣٣٧ ٩٢٥ ٦٤٨	(٢٢٨ ٥٩١ ٢٦٦)	٢ ١٠٩ ٣٣٤ ٣٨٢

٢/٦- استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافى)

يتمثل رصيد استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

	نسبة المساهمة	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
٣*شركة ميجاس	%٣٠	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
٤*الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)	%١٠	٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٥*شركة آفاق الاتحاد للغاز والتبريد	%١	٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥
٦*الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)		--	--
		١ ٤٧٣ ١٤٥	١ ٤٧٣ ١٤٥

يخصم :-

الاضمحلال فى الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		
شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)
شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل	(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)
شركة آفاق الاتحاد للغاز والتبريد	(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)
	(١ ٤٧٣ ١٤٥)	(١ ٤٥٣ ١٤٥)
	--	٢٠ ٠٠٠

قامت الشركة خلال السنة بإعادة تبويب الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المضمحلة إلى إستثمارات مالية فى شركات شقيقة وتطبيق طريقة حقوق الملكية (إيضاح رقم ٤٠) وفيما يلي بيان بتعديل السياسة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الشقيقة وقياسها بطريقة حقوق الملكية بدلاً من التكلفة:

	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري
رصيد الاستثمارات المالية في شركات شقيقة بالتكلفة		٢٥٨ ٦٩٨ ٤٠٢
قيمة الاستثمارات المالية في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية قبل التوزيعات	(١/٦)	٢ ٣٣٧ ٩٢٥ ٦٤٨
الصافي		٢ ٠٧٩ ٢٢٧ ٢٤٦
إيرادات استثمارات الشركات الشقيقة عام ٢٠١٩	(٢٩،٦)	٤٣٠ ٧٧٥ ١٥١
أرصدة ناتجة من تطبيق طريقة حقوق الملكية	(٣٤)	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤
التزام ضريبي مؤجل	(٣٤)	٣٧٠ ٩٠١ ٧٢١
		٢ ٠٧٩ ٢٢٧ ٢٤٦

١* وافق مجلس إدارة الشركة على تعديل قرار مجلس الإدارة رقم (١٢) بالجلسه رقم (٥) لسنة ٢٠١٩ بالموافقة على شراء نسبة ١١% من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) فى راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ١٩,٤مليون جنية مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر فى توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر فى راس مال شركة تاون جاس ٤١% وجارى اتمام عملية نقل الملكية خلال عام ٢٠٢٠.

٢* تم زيادة راسمال شركة يونيون جاس من ٥ مليون درهم الى ١٠ مليون درهم تحويلاً من الأرباح المرحلة للشركة عن عامى ٢٠١٥،٢٠١٦ طبقاً لمحضر الجمعية العمومية فى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٨ وتم اعتماد الجهة الإدارية بدولة الإمارات العربية المتحدة على الزيادة.

٣* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير فى الإجراءات نحو تصفيه شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصفى للسير فى إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار وتم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار.

٤* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٣) لسنة ٢٠١٤ على السير فى إجراءات تصفية الشركة الاقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك) وتم إثبات اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار

٥* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيه ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة فى شركة آفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤% الى ١% ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدينة، ونظراً لعدم اتمام إجراءات التعديل فقد تم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار وتم مقاضاة الشريك وصدر حكم لصالح الشركة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٩ بإلزام شركة مجموعة البيان القابضة بأن تدفع لشركة غاز مصر مبلغ ١١٥٠٠٠٠ ريال سعودي وجارى متابعة تنفيذ الحكم من قبل الإدارة العامة للشئون القانونية.

٦*نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار البالغ قدره ٣٦٨ ٦٦٣ جنيه مصرى والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٢٢٩ ٨١ جنيه مصرى وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن سنة ٢٠١٢ وقد تم فرض غرامات على الشركة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لعدم اعداد قوائم مالية مجمعة وتم تقديم إلتماس من قبل الشركة وبناءاً عليه تم توقف الغرامات وصدر خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية للشركة بتاريخ ١٤ اكتوبر ٢٠١٩ يفيد بتعذر الشركة في إعداد القوائم المالية المجمعة في ظل الأوضاع الحالية في ليبيا ، وأن الشركة فقدت السيطرة على استثماراتها وفقدت التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة الليبية ، بالإضافة لعدم قدرة شركة غاز مصر على التصديق على محضر تخفيض نسبة المساهمة في الشركة الليبية ، وتم عمل مخصص مطالبات محتملة بمبلغ ٦ مليون جنية مصري لمواجهة اى مطالبات محتملة لحين الفصل القضائى فى الشأن وجارى المتابعة بالتنسيق مع الإدارة العامة للشئون القانونية لإعفاء الشركة من هذة الغرامات (ايضاح رقم – ١٧)

٧- المخزون (بالصافى)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	٩٢٧ ٧٦٣ ٥٩١	٨١٣ ٧٨٣ ٤٦١
قطع غيار	٢٦ ٠٥٢ ٦٠٨	٢٣ ٣٣٩ ٥٠٠
	٩٥٣ ٨١٦ ١٩٩	٨٣٧ ١٢٢ ٩٦١
يخصم		
الاضمحلال فى المخزون	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	(٢ ١١٦ ٩٠٥)
	٩٤٨ ٧٦٠ ٢٥٤	٨٣٥ ٠٠٦ ٠٥٦

٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥١٤ ٨٧٩ ٠٤٢ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافى)

يتمثل صافي رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٥٤ ٢٢٠ ٣٦٧	٢٠ ٩٧٢ ٣٧٠
شركة بترول بلاعيم (بترو بل)	١٤ ٢٨١ ٨٢٤	١٧ ٦١٣ ٣١٨
شركة بترول خليج السويس (جابكو)	٣٩ ٨٧٧ ٤٦٧	١٦ ٨٧٤ ١٤٢
الجمعية التعاونية للبترول	٤ ١٦٤ ١٨٧	٣ ١٦١ ٨٣٤
عملاء منازل	٥ ٠٨٤ ٢٣٩	٩ ٥٠٠ ٥٨٥
عملاء آخرون	٥٦ ٥٨٩ ٠٤٠	٣٥ ٣٥٦ ٩٢٨
نوربيتكو	٣٦ ٢٠٩ ٠١١	--
العامة للبترول	٣٥ ٠٠٧ ٦٥٩	٦ ٣٩٥ ٦٩٢
غاز الاقاليم	٢٧ ٥٥٨ ٥٨٦	٨ ٨٣٠ ٠٥٣
(مشروع الاردن)	٦ ٣٨٠ ٩٢٤	٧٥ ٤٩١ ٢٢٣
شركة بتروجيت	٦ ٦٤٦ ٠٣٧	١٢ ٥٩٣ ٢٩٥
شركة السويس للزيت (سوكو)	٨ ٧٨٠ ٧٣٧	١٤ ٨٦٣ ٧٠١
النوران للسكر	٥ ٩٣٣ ٩٤٨	٢ ١٥٨ ١٢٩
الامل للبترول	٤ ٦٣٩ ٥٥١	٥ ٨٤٧ ٥٦٥
العاصمة الادارية	٤٥ ٦٩٠ ٥٥٤	٧٢ ٨٤٠ ٩٠٤
جهاز مدينة الشروق	٧ ٤٣٢ ٥٦٢	٣ ٨٩٢ ٠٠٠
المتحده لمشقات الغاز	١١ ٦١٨ ٨١٦	٧ ١٦٣ ٩٠٢
مصر للتنمية السياحية (اميكو)	٥ ٥٧١ ٢٠٠	٥ ٥٧١ ٢٠٠
خالده للبترول	١٦ ٨٩٣ ٤٦٢	٢ ٥٤٦ ٦٥٢
الفرعونيه	١ ٥٨١ ٩٩٠	٤ ١٥٧ ٨٦٢
غاز البرلس	٧ ٦٤٧ ٥٩٢	--
	٥٠١ ٨٠٩ ٧٥٣	٣٢٥ ٨٣١ ٣٥٥
يخصم :		
الاضمحلال في رصيد العملاء	(٧ ٥٧٣ ٤١٩)	(٤ ٢١٥ ٩٢٢)
	٤٩٤ ٢٣٦ ٣٣٤	٣٢١ ٦١٥ ٤٣٣
أوراق قبض	٣٠ ١٣٤ ١٢٤	٥ ٧٢٥ ٥٧٩
	٥٢٤ ٣٧٠ ٤٥٨	٣٢٧ ٣٤١ ٠١٢

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافى)

يتمثل صافي رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	٦٤١ ١٩٢ ١٥٨	٧١٨ ٠٨٠ ٨٧٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	١٩٧ ٧٩٠ ٠٧٥	٣٢ ٤٩٤ ٧٨٨
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	٦٢ ٥٣٥ ٢٩٧	٢٢ ٢١٨ ٩١٧
كار جاس	٤ ٢٠٢ ٨٣٨	٢ ٠٧٥ ٧٠٦
غازتك	٥ ٦٤٨ ٦٤٨	١٩ ٣٢٣
صيانكو	٦٣٢ ٨٦٤	٦٣٢ ٨٦٤
بتروتريد	١ ٤٥٣ ٨٩٢	--
	٩١٣ ٤٥٥ ٧٧٢	٧٧٥ ٥٢٢ ٤٧٤
يخصم		
الاضمحلال فى الاطراف ذوى علاقة - عملاء	(١٦ ٤٢٦ ٥٨١)	(٣ ٧٨٤ ٠٧٨)
	٨٩٧ ٠٢٩ ١٩١	٧٧١ ٧٣٨ ٣٩٦

١١- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد فى ٢٠١٩/١/١	الحركة خلال السنة		الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١
			جنيه مصرى	مدين	دائن	جنيه مصرى
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	معارين	٤٢٨ ٥٠٧	٥٢ ٤٥٠	٤١ ٧٦٨	٤٣٩ ١٨٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	تصاريح	١٣ ٥٤٩ ١٥٦	٤ ٨٤٥ ٦٠١	٣ ٤٣٨ ٠٠٤	١٤ ٩٥٦ ٧٥٣
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	٧١ ٤٨٤ ٠٦٠	٢٢٨ ٩١٤ ٨٠١	٤٣ ٩٢٩ ٢٨٨	٢٥٦ ٤٦٩ ٥٧٣
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	اعتمادات مستنديه	١٦٦ ٣٤٢ ٧٩٠	٨٦٠ ٧٣٠ ٩١٣	٧٣٤ ٣٠٥ ٤٩٤	٢٩٢ ٧٦٨ ٢٠٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	موردين	٦ ١٦٦ ٩٣٩	--	٦ ١٦٦ ٩٣٩	--
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	بضاعة أمانة	٤٠ ٩٧٠ ١٦٧	٩٧ ٩٧٥ ٦٦٢	١٠٢ ١٧٦ ٥٣٣	٣١ ٧٦٩ ٢٩٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	معارين	--	٢٨٦ ٦١٧	١٤٩ ٨٧٢	١٣٦ ٧٤٥
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	تامين اعمال	٧ ١٩٧ ٣١٢	٤ ٥٤٥ ١١٢	٣ ٦٤٦ ٣٤٤	٨ ٠٩٦ ٠٨٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	معارين	--	٨٢٦ ١٣٦	٣١ ٠٩٩	٧٩٥ ٠٣٧
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	بيع بالاجل	--	١ ١٠٩ ٧٦٦	--	١ ١٠٩ ٧٦٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	تامين اعمال	٩٦٩ ٧٢٥	٤ ٠٠١ ٥١٦	--	٤ ٩٧١ ٢٤١
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	بيع بالاجل	١ ٧١٥ ٧١٥	٢ ٥٨٧ ٣٩٠	١ ٧٣١ ٨٣٤	٢ ٥٧١ ٢٧١
شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)	استثمار بنسبة ٢٥%	معارين	١٩٦ ٣٩١	٤٥٩ ٦٦٩	٢٨٧ ٠٦١	٣٦٨ ٩٩٩
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار بنسبة ١٠%	معارين	٨١ ٧٧٥	٦٢ ٤٥٨	٧٢ ١٥١	٧٢ ٠٨٢
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات	١١ ٧٢٣ ٥٩٩	١٠٩ ١٨٧	١ ٠١٨ ٦١٢	١٠ ٨١٤ ١٧٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	أعمال	٢٨ ٤١٩ ٥٥٣	١٨ ٠٨٩ ٣٨٨	٤٥ ٤٣٧ ٤٧٩	١ ٠٧١ ٤٦٢
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات معارة	١٤ ٣٤٧ ٥٦٨	٥ ٦٦٧ ٨٥٦	١٣ ٢٢٩ ٣٣٦	٦ ٧٨٦ ٠٨٨
شركة جاس كول ،بترومنت، بوتاجاسكو ، جاسكو	استثمار	أرباح	--	٢٠٥ ٨٧٤ ٦٣٧	٢٠٥ ٨٧٤ ٦٣٧	--
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	١٦ ٢١١ ٩٢٨	٩ ٩٣٦ ٣٩٦	٧ ٠٧٥ ٠٩٢	١٩ ٠٧٣ ٢٣٢
			٣٧٩ ٨٠٥ ١٨٥	١ ٤٤٦ ٠٧٥ ٥٥٥	١ ١٦٨ ٦١١ ٥٤٣	٦٥٧ ٢٦٩ ١٩٧

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال	٥٧ ٨٤٠ ٣١٩	٢٨ ٥٣٣ ٠١٢
عوائد مستحقة	٢ ٠١٠ ٢٩٢	٣ ١٣١ ٢٦٨
سلف عاملين	٩ ٢٥٥ ٤٠٧	١٤ ٥٢٥ ٨٠٢
اعادة الشيء لأصله	١١ ٣٨٧ ١٣٩	١٠ ٢٣٩ ٣٨٢
مصروفات مدفوعة مقدما	٤ ٣٩٤ ١٠٢	١١ ٦٢٩ ٨٥١
موردين- مشتريات محلية	٢٠ ٦٢٣ ٨٣٢	٩ ٢٢٧ ٠٦١
اعتمادات مستنديه لشراء خامات	٥٣ ٧٠٠ ٤٩٧	١٢ ٣٤٢ ٤٠٠
أرصدة مدينة متنوعة	٢٢ ٠٤٤ ٨٤٦	٤٦ ٦٩٧ ٢١٧
مهمات للغير	٣١ ٠٤٢ ٩٣٢	٨ ٠٧٩ ٢٥٤
غاز الاقاليم	٥٠ ٩١٣ ٢٧٧	٣٧ ٨٦٦ ١٨٣
غطاء خطابات ضمان محلى	٢٩ ٩٧٧ ٣١٧	٣٣ ١٠٥ ٣٥٢
غطاء خطابات ضمان اجنبى	٢ ٠٠١ ١٠٨	٦ ٢٠٨ ١٨٠
تكلفة معارين مستردة	٣ ٠٥٣ ٣٠٠	٣ ١٤٨ ٢٦٦
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥
جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركى	٢٩ ٦٩٧ ١٣٧	٥٧ ٠٧٠ ٢١٤
الكيان العسكري	١١٣ ٧٢٠ ٩٢٦	١٠ ٢١٣ ٧٥٠
أعمال تحت التسليم	٤٩ ٥٩٥ ١٤١	١٣ ٩١٢ ٤١٧
العاصمة الادارية (تحت التسليم)	٤١ ٤٠٧ ٥٥٢	٢٥ ١٣٢ ٢٤٨
مدينة الشروق	١٣ ١١٨ ٠٠٠	٢١ ٤٩٠ ٠٠٠
قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة	١ ٨٣٩ ١٥٠	١ ٩٤٤ ٢٣٦
	٥٤٩ ٣٠٤ ٦٢٩	٣٥٦ ١٧٨ ٤٤٨
يخصم		
الاضمحلال فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)
	٥١٦ ٢٢٢ ٢٧٤	٣٣٣ ٠٩٦ ٠٩٣

١٣- أصول متاحة للبيع

يتمثل رصيد أصول متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
*أصول متاحة للبيع (أرض حلوان)	٥٧٤ ٦٦٢	--
	٥٧٤ ٦٦٢	--

* تم عمل مزايده علنية لبيع الارض بجلستين بتاريخ ٢٦ يونية ٢٠١٩ و ٤ نوفمبر ٢٠١٩ ولم يتم البيع لعدم الوصول للسعر العادل

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أرصدة مدينة ضرائب	١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧
أرصدة مدينة (ق.مضافة جمارك)	٢ ٢١٢ ٢٧٥	--
مصلحة الضرائب خصم من المنبع	٤٣ ٠٣٣ ٠٦٤	٢٢ ٠٢١ ٣١٩
	١٧٢ ٧٥٠ ٢٢٦	١٤٩ ٥٢٦ ٢٠٦

١٥- ودائع مربوطة كضمان

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠
ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية (دولار أمريكي)	١٧ ٦٩٩ ٠٠٠	٩ ٨٨٥ ٥٩٠
ودائع مقابل انتمان لاستيراد الخامات	٤٦ ٤٢٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
	٩٠ ٨٦٩ ٠٠٠	٥٣ ٦٣٥ ٥٩٠

١٦- أرصدة لدى البنوك

تتمثل أرصدة لدي البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع لأجل ٣ شهور		
جنيه مصري	--	٩ ١٥٠ ٠٠٠
دولار أمريكي	٤١ ٨٣٤ ٠٠٠	٣٠ ٥٥٥ ٤٦٠
	٤١ ٨٣٤ ٠٠٠	٣٩ ٧٠٥ ٤٦٠
ودائع لأجل اكثر من ٣ شهور		
جنيه مصري	--	٨٢٥ ٠٠٠
دولار أمريكي	--	٢١ ٤٧٥ ٠٩٦
	--	٢٢ ٣٠٠ ٠٩٦
	٤١ ٨٣٤ ٠٠٠	٦٢ ٠٠٥ ٥٥٦
حسابات جارية		
جنيه مصري	٣٧ ٧٨٠ ٤٤٠	٢١ ١٥٧ ٢٣٨
جنيه استرليني	٩ ١٩٣	١٤٢ ٨٥٤
دينار كويتي	٤٦٧ ٦١٥	٨٢٧ ٤٢٢
دينار اردني	١٨٥ ١٩٧	٨٢ ٩٨٥
درهم اماراتي	٣٤ ٤١٣	--
دولار أمريكي	٨ ٦٦٤ ٣٠٤	٣١ ٧٠٣ ٦٩٨
يورو	٥٠٦ ١٧١	١٣٠ ٢٣٧
	٤٧ ٦٤٧ ٣٣٣	٥٤ ٠٤٤ ٤٣٤
	٨٩ ٤٨١ ٣٣٣	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠

١٧- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١/١	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص ضرائب*	١١ ٧٤٤ ٣٦٥	٤٨ ٢٧٥ ٢٩٣	--	٦٠ ٠١٩ ٦٥٨
مخصص مطالبات محتمله	--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
مخصص مطالبات قانونية**	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٣ ٢٤٤ ٣٦٥	٥٧ ٧٧٥ ٢٩٣	--	٧١ ٠١٩ ٦٥٨

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

	٢٠١٨/١/١	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص ضرائب*	١٣ ٥٨٧ ٨٢٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)	١١ ٧٤٤ ٣٦٥
مخصص مطالبات قانونية**	١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	١ ٥٠٠ ٠٠٠
	١٥ ٠٨٧ ٨٢٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)	١٣ ٢٤٤ ٣٦٥

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفى لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٤).
** تم مباشرة ٢٣٥ قضية وصدرت أحكام ٦٢ قضية حكم نهائى، وتم ترك عدد ١٠ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقى ١٦٣ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٨- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
				مدين	دائن	
			جنيه مصري			جنيه مصري
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار	إشراف	٢ ٠٢٦ ٣٤٢	٣٦٤ ٩٩٩	٣٧٤ ٢٧٢	٢ ٠٣٥ ٦١٥
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار	شراء بالاجل	--	٢ ٣٣٨ ٤٨٩	٢ ٣٥٥ ٥٦٣	١٧ ٠٧٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	إشراف	٢ ٣٧٣ ٦٤٠	١٤ ٢٢٩	٣٩ ٠٦٠	٢ ٣٩٨ ٤٧١
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	دفعات اعمال	١٢٩ ٩١٧ ٩٦٢	١٧ ٤٤٣ ١٧٠	١١٨ ٣٥٩ ٧٣٩	٢٣٠ ٨٣٤ ٥٣١
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	دفعات	--	--	٣٨٧ ٣٧٣ ٧٠٢	٣٨٧ ٣٧٣ ٧٠٢
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	اعمال متابعة	٢٨ ٥٧٦ ١٤٥	٢٥ ٩٦٧	١٣ ٣٧٧ ٥١٧	٤١ ٩٢٧ ٦٩٥
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	البنك الدولي/ ص كويتى	٩٤٣ ٦١٨ ٤١٧	١ ٢٢٩ ٨٢٧ ١٧٤	١ ٣١٩ ٦١٧ ٥٤٦	١ ٠٣٣ ٤٠٨ ٧٨٩
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	فرق مساهمه	٤١ ٥٤٤ ٢٧٠	٢٠١ ٣٨٢	١١ ٨٢٥ ٣٥٨	٥٣ ١٦٨ ٢٤٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	م.تعاقد	٤٦ ٧٣٦	--	--	٤٦ ٧٣٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	بضاعة امانة	٤٠ ٩٧٠ ١٧٠	١٠٢ ١٧٦ ٥٣٣	٩٧ ٩٧٥ ٦٥٩	٣٦ ٧٦٩ ٢٩٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	شراء بالاجل	٢ ٩٤٦ ٧٥٤	١ ٦٢٦ ٣٢٧	١٨ ٩٢٧ ٢٧٤	٢٠ ٢٤٧ ٧٠١
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	مهمات	٢٠ ٦٧٥ ٧٩٦	١١ ٩٢٣ ٤١١	٥ ٣٤٨ ٧٢٦	١٤ ١٠١ ١١١
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (عازتك)	استثمار بنسبة ١٠%	شراء بالاجل	--	٩٠٠ ٣٩٧	٤ ٠٨٨ ٢٨٢	٣ ١٨٧ ٨٨٥
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صياتكو)	استثمار	توريدات/ تحويلات	٥ ٢٣٣ ٠٤٧	--	--	٥ ٢٣٣ ٠٤٧
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	إشراف	١٧ ٨٧٩ ٩٦٧	٨٢٩ ٦٤٨	١٢ ٤٧٧ ١٤١	٢٩ ٥٢٧ ٤٦٠
			١ ٢٣٥ ٨٠٩ ٢٤٦	١ ٣٦٧ ٦٧١ ٧٢٦	١ ٩٩٢ ١٣٩ ٨٣٩	١ ٨٦٠ ٢٧٧ ٣٥٩

١٩- الأطراف ذوى علاقة – عملاء دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة – عملاء دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
			جنيه مصري	جنيه مصري
		دفعات		
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	(عملاء تقسيط)	١٠٠ ٢٠٤ ٦١٢	٩٤ ٨٥١ ٦٦٠
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	أعمال (حافز)	--	٩٢٤ ٨٠٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار	دفعات	١٣ ١٥٣ ٥٥٤	٥ ٨١٣ ٢٤٢
			١١٣ ٣٥٨ ١٦٦	١٠١ ٥٨٩ ٧٠٢

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء – أرصدة دائنة	٤٢٥ ٨٨٦ ٨٥٧	٣١٠ ٨٠٢ ٤١٠
مستحقات موردين	٩٧ ٩٣٠ ٨٣٢	٥٣ ٠٢٥ ٤٧٨
مستحقات مقاولون	٢٠٠ ٠٦٤ ٠٤٣	١٦١ ٤٤٦ ٨٥٦
مستحقات اعتمادات	٤٧ ٧٦٤ ٩٩٨	٩ ٣٤٧ ٠٧٦
اعتمادات مستحقة (البنك الدولى)	٢٩ ٠٦٩ ٠٤٥	٧٠ ٥٢٠ ٢٨٢
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)	٣٩ ٩٣٩ ٩٨٥	٣٣ ٧٥٧ ٥١٩
حسابات دائنة	٣٨ ٣٣٧ ٣٩٣	٢٤ ٧٤٩ ٩٨٨
*أرض سموحة	٥٠ ٢٦٠ ٨٤٦	--
شيكات مرور اكثر من عام	١ ١٢٧ ٢٩٦	١ ٠٤٦ ٦٨٧
تأمين استهلاك	١٩٨ ٠٧٨ ٣٥٥	١٨٣ ٨٩٧ ٠٦٨
تأمين عدادات	٥٤ ١١٠ ٥٤٥	٥٠ ٩٥٥ ٣٨٧
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)	١٢٧ ٩٩١ ٥٧٨	١٠٩ ١٢٠ ١٨٦
تأمينات من الغير	٥٠ ٤٣٠ ٧٠٠	٣١ ١٧٢ ٧٠١
مرتبات مستحقة	٢٢ ١٤٢ ٣٤٨	٢٠ ٥٦٠ ٩٠٤
وثائق تامين وتأمينات اجتماعية	١٤ ٢٣٦ ٧٠٨	٢١ ٤٥٧ ٨٧٨
الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)	٣٦١ ٠٨٩ ٩٣٤	٤١٨ ٣٥٨ ٥٦٤
الهيئة المصرية العامة للبترول (دفعات)	١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠	--
دفعات احمد عرابي والطلائع	٢ ٠٠٩ ٩٥٠	١ ٨٢٤ ٩٥٠
المعاش التكميلي	١٩٥ ٠٦٣ ٢٩٩	١٣٤ ٩١١ ٦٣٣
	٢ ٠٥٦ ٥٣٤ ٧١٢	١ ٦٣٦ ٩٥٥ ٥٦٨

* تم تأجيل الأعتراف بالارباح الرأسمالية الناتجه من بيع أرض سموحة لحين تسليم الارض للمشتري في يوليو ٢٠٢٠

٢١- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب خصم	٦ ٦٩٥ ٤٦٦	٣ ٦٤٩ ٣٧٠
الضريبة علي القيمة المضافة	٧٧ ٠٥٥ ٥٧٥	٢٣ ٩٢٥ ٧٣٥
ضرائب كسب عمل	٣ ٧٨١ ٩٥٠	٢ ٤٣٧ ٣٩٨
ضرائب الدخل	١٦ ٨٣٣ ٠٩٩	--
	١٠٤ ٣٦٦ ٠٩٠	٣٠ ٠١٢ ٥٠٣

٢٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيها مصريا لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان واربعون مليون جنيها مصريا لا غير) موزع على عدد ٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة
	%	جنيه مصري
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)	% ٨٠	١٩٢ ٠٠٠ ٠٠٠
مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)	% ٢٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠
	% ١٠٠	٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٣- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١/١	المحول خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٥٨ ٣٠٠	--	٦١ ٧٥٨ ٣٠٠
احتياطي عام*	٢٩ ٧٥١ ٧١٠	--	--	٢٩ ٧٥١ ٧١٠
احتياطي رأسمالي	١٠ ٣١٠ ٦٥٧	--	--	١٠ ٣١٠ ٦٥٧
احتياطي إسكان عاملين	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	--	--	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦
احتياطي تمويل مشروعات الغاز	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	٢٠٠ ٠٠٠	--	٥٣٤ ٦٨٩ ٣٥٧
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	--	--	١٥ ٥٢٨ ١٦٧
	٦٧٨ ٥٠١ ٤٤٧	١ ٩٥٨ ٣٠٠	--	٦٨٠ ٤٥٩ ٧٤٧

يتم تكوين الإحتياطيات أعلاه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١، والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تكوين الاحتياطي العام واحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة ويستخدم احتياطي ارتفاع أسعار أصول في تمويل شراء وتحديث الأصول الثابتة بالشركة.

٢٤- المعاملات غير النقدية

	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
دائنون وأرصدة دائنة اخري وذات علاقة (عملاء)	
الزيادة فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٤٣١ ٣٤٧ ٦٠٨
تسوية على (خسائر) / ارباح مرحلة	٥٦٣ ٣١٦
مشروعات تحت التنفيذ	٣ ١٠٨ ٣٥٤
عملاء	(١٣ ٠٣٣ ٣٣٣)
ضريبة الدخل	(١٦ ٨٣٣ ٠٩٩)
اعتمادات	(٢ ٣٣٠ ٧٧٨)
اخري	٥ ٧١٩ ٧٩٦
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	٤٠٨ ٥٤١ ٨٦٤

٢٥- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢٧ ١٦٧ ٥٠٠جنيه مصرى وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٢٥٩ ١٤٥ ٩٢٤جنيه مصرى والذي تم سداد منه مبلغ ٣١ ٩٧٨ ٤٢٤جنيه مصرى تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطي من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

العملة	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٩ ٩٧٧ ٣١٦
دولار أمريكي	١٣٦ ٧٦٥
دينار اردنى	١ ٦٤٥ ٣٠٨
درهم اماراتي	٢١٩ ٠٣٥

٢٦- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية وبورسعيد والإسماعيلية	١٩٥ ٦٣٨ ٤٥٧	١٦١ ٣٨٤ ٩٤٢
اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادى	١ ١٩٠ ٢٨٦ ١١٥	١ ٠٩٧ ٧٤٢ ٩٩٦
عمولة بيع الغاز وإدارة واشراف الشبكة	١ ١٦٦ ٠١٧ ٤٤٨	٥٧١ ٣٨٩ ١٥٢
توصيل الغاز للمصانع ومشروعات خارجية ومشروع الاردن	٨٥٤ ٩٩٤ ٠٩٣	٦٨٤ ٧٠٥ ٦٤٩
توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء	٣٤٧ ٨٦٥ ٢٨١	٣٤٤ ٧٢٧ ٥٢٥
	٣ ٧٥٤ ٨٠١ ٣٩٤	٢ ٨٥٩ ٩٥٠ ٢٦٤

٢٧- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأجور	١ ٦٠١ ٢٩٨ ٩٥٥	١ ٣٥٤ ٩٦٩ ٦٧٠
مستلزمات سلعية	١ ٠٨٧ ٧٢٥ ٣٤٠	٧٧٨ ١٤٣ ٩٦٧
مستلزمات خدمية	٨٨٧ ٠٢٠ ٣٥١	٥٤٢ ٢٤٤ ٤٢٣
مصروفات أخرى	١١٠ ٨٣٣ ٤٩٢	٧٢ ٥٣٤ ٥٠٣
	٣ ٦٨٦ ٨٧٨ ١٣٨	٢ ٧٤٧ ٨٩٢ ٥٦٣

٢٨- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلى:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أجور	١٩٩ ٥٦٥ ٦٩٤	١٤٦ ٤٨٦ ١٠٨
أدوات مكتبية وقطع غيار	٢ ٩٤٠ ٧٢٤	٢ ٨٢٤ ٦٥٩
خدمات وصيانة	١٠ ٥٦٣ ٧٥٨	١٣ ٨٨٧ ٠٨٤
ايجارات ورسوم حكومية	٦٣٣ ٦٩٢	١ ١٧٠ ٨٨٧
تبرعات وتعويضات	٦٩٠ ٧٩٣	١١٢ ٠٩١
	٢١٤ ٣٩٤ ٦٦١	١٦٤ ٤٨٠ ٨٢٩

٢٩-إيرادات الاستثمارات

تتمثل ايرادات الاستثمارات فيما يلى:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
توزيعات أرباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها طبقا لقرارات الجمعيات العامة العادية لتلك الشركات (إيضاح رقم ١/٦)	٢٢٨ ٥٩١ ٢٦٦	١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥
نصيب الشركة في ارباح وخسائر الشركات الشقيقة المستثمر فيها (غير الموزعة) طبقا لطريقة حقوق الملكية	٢٠٢ ١٨٣ ٨٨٥	--
	٤٣٠ ٧٧٥ ١٥١	١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥

٣٠- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٢٢ ٧١٦ ٦٢٦جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في قيمة الضريبة المستحقة على توزيعات ارباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها وذلك طبقا لقرار رئيس جمهورية مصر العربية الخاصة بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وتتمثل أهم هذه المعاملات خلال الفترة فيما يلى:

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٨٤ ٣١١ ٠٣٨ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبه ٢.٢٥% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ١٩٥ ٦٣٨ ٤٥٧جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتي تمثل نسبة ٥.٢١% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ١ ١٩٠ ٢٨٦ ١١٥جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٣١.٧٠% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة واشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٩٢٦ ٣٠١ ٥٦٣جنيه مصري والتى تمثل نسبة ٢٤,٦٧% من اجمالى إيرادات الشركة.

٣٢-نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ٤,٤٥ جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

	٢٠١٩	٢٠١٨
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى الربح القابل للتوزيع	١٦٤ ٩٥٧ ٦٢٨	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨
حصة العاملين في صافى أرباح السنة	(٥٧ ٥٢٠ ٠٠٠)	(٢ ١٨٧ ٩٢٤)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)
حصة المساهمون في صافى أرباح السنة	**١٠٦ ٩٣٧ ٦٢٨**	**٣٢ ٤٧٨ ٠٧٤**
عدد الأسهم	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب	**٤,٤٥**	**١,٣٥**

٣٣- (خسائر) / الأرباح المرحلة

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في بداية السنة	٦٧١ ٥٤٤	١ ٣١٧ ٤٨٢
يضاف / يخصم		
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨	--	(١ ٣١٧ ٤٨٢)
تخفيض إهلاك المباني	--	٤١٦ ٢١٧
أرباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩	٥١٩ ٧٧٤	--
ضريبة حافز تحقيق خطة الخاصة بالعملاء عن سنوات سابقة	(١٣ ٠٣٣ ٣٣٣)	--
مصاريف اعتمادات تخص سنوات سابقة	(٢ ٣٣٠ ٧٧٨)	--
تسوية أرصدة دائنة تخص سنوات سابقة	٥٦٣ ٣١٦	٢٥٥ ٣٢٧
إجمالي	**(١٤ ٢٨١ ٠٢١)**	**(٦٤٥ ٩٣٨)**
الرصيد في نهاية السنة	**(١٣ ٦٠٩ ٤٧٧)**	**٦٧١ ٥٤٤**

٣٤- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في بداية السنة	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤	١ ٦٤٨ ٤٥٢ ٠٩٥
يضاف / يخصم		
الفروق المؤقتة بالاستثمارات في شركات الشقيقة	--	(٣٧٠ ٩٠١ ٧٢١)
إجمالي	**--**	**(٣٧٠ ٩٠١ ٧٢١)**
الرصيد في نهاية السنة	**١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤**	**١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤**

ظهرت الارصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤ جنيه مصري ولا تنوي الشركة في استخدامه في اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيعات الارباح أو تمويل زيادة رأس مال الشركة إلا بعد موافقة مجلس الإدارة والعرض علي الجمعية العامة وتم الاعتراف بالفروق المؤقتة (إلتزام ضريبي مؤجل) المرتبطة بالاستثمارات في شركات شقيقة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) فقرات ٦٠و٦١و٦٢أ .

٣٥- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته. وحيث أن الشركة بدأت نشاطها في ديسمبر ١٩٨٣ فإن فترة الإعفاء الضريبي انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٨٩، وفيما يلي تفصيل كل ضريبة على حدة :-

١/٣٥ ضرائب أرباح شركات الأموال

- **السنوات من ١٩٨٩ وحتى ٢٠٠٩**

تم الفحص والربط والسداد وتم استصدار نموذج ٩ حجز رصيد دائن لصالح الشركة عن السنوات ٢٠٠١/٢٠٠٤.

- **السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤**

تم الانتهاء من اللجنة الداخلية للسنوات ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤ وتم السداد .

- **السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩**

تم اعداد وتقديم الاقرارات الضريبية على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية فى المواعيد القانونية ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتي تاريخه.

٢/٣٥ ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)

- **السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩**

تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة لمأمورية ضرائب كبار الممولين.

- **السنوات من٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢**

تم فحص الشركة تقديريا وتم الاعتراض على النموذج فى المواعيد القانونية وصدر قرار بإعادة فحص السنوات فعليا وتم تقديم المستندات للمأمورية وفي انتظار نتيجة الفحص.

- **السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٥**

تم محاسبة الشركة تقديريا لظروف التقادم وتم الاعتراض في المواعيد القانونية والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بمركز كبار الممولين .

- **السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٩**

الشركة منتظمة في سداد الضريبة ولم يتم اخطار الشركة بالفحص من قبل مركز كبار الممولين .

٣/٣٥ ضرائب الدمغة النوعية

- **السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٥**

تم الانتهاء والمحاسبة الضريبية حتى سنة ٢٠٠٥.

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠

تم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن لتلك السنوات وتم الطعن على هذة القرارات والخلاف منظور امام القضاء.

السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤

تم اعادة الفحص مع المركز الضريبي لكبار الممولين وتم التظلم على نتيجة اعادة الفحص وتم احالة الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وتم تقديم مذكرة الدفاع وحافظة مستندات وفي انتظار صدرو قرار اللجنة .

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩

لم يتم اخطار الشركة للفحص عن تلك السنوات .

٤/٣٥ ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

- **السنوات من بداية النشاط وحتى٢٠١٥**

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

تم انهاء فحص تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

صدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وقامت الشركة بإعادة التسجيل فى ضريبة القيمة المضافة.

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية للدائنين ، وأرصدة داننة شركات شقيقة وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

٣٦/١خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان فى قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة فى العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء فى هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام والشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٣٦/٢خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣٦/٣خطر السوق : يتمثل فى أمكانية التغير المستقبلي فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٣٦/٤القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٦/٥خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظرا لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ :

الرصيد بالعملة فائض	العملة
٤٣٥	جنيه استرليني
٥ ٠٠٢ ٨٣١	دولار أمريكي
٨٢ ٧٨٦	يورو
٢١ ١٤٦	دينار كويتى
٨ ١٦١	دينار اردنى
٧ ٨٥٦	درهم اماراتي

٣٦/٦خطر سعر العائد : يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو وال جنيه الاسترليني وال جنيه المصري.

٣٦/٧ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهى فى هذا الصدد تنظر فى المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة راس المال. وتهدف الإدارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة فى تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

وقد استطاعت الإدارة الاعتماد على التمويل الداخلى ممثلا فى راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين.

٣٧- الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص فى بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتى مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والرصيد كافى ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح – رقم ١٧).

٣٨- أحداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلى :

أولا: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، و(٢٥) الأدوات المالية- العرض، و(٢٦) الأدوات المالية – الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقارى، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية – الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانيا: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشئات الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثا: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعا: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

وتقوم الادارة حاليا بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

٣٩- أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالى

بناءاً على اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ تمت الموافقة على زيادة راس المال المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه الى مليار جنية مصرى وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٤٠ مليون جنيه الى ٤٨٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢٤٠ مليون جنية على أن يتم تمويل الزيادة من رصيد أحتياطي تمويل مشروعات الغاز وفقاً للمركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بواقع سهم مجانى لكل سهم أصلى) .

تم تنفيذ عملية شراء نسبة ١١% من حصة شركة جاسكو في رأس مال شركة تاون جاس بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠ لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر في راس مال شركة تاون جاس ٤١% بدلاً من ٣٠%.

٤٠- أرقام المقارنة

١/٤٠ أرقام المقارنة (قائمة المركز المالى)

تم إعادة تبويب أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المضمحلة إلي استثمارات في شركات شقيقة، وكذا تعديل سياسة تقييم تلك الاستثمارات من طريقة التكلفة إلي طريقة حقوق الملكية ، وإعادة تبويب دائنون وأرصدة دائنة اخري والاطراف ذوى العلاقة – أرصدة دائنة والاطراف ذوي العلاقة – عملاء دائنة وبالتالي تم تعديل بعض أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمعتمدة بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ وتتمثل تلك التعديلات فيما يلي:

	٢٠١٨/١٢/٣١ قبل إعادة التبويب جنيه مصرى	التبويب جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ بعد إعادة التبويب جنيه مصرى
استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	٢٥٨ ٧١٨ ٤٠٢	(٢٥٨ ٦٩٨ ٤٠٢)	٢٠ ٠٠٠
استثمارات في شركات شقيقة	--	١ ٩٠٧ ١٥٠ ٤٩٧	١ ٩٠٧ ١٥٠ ٤٩٧
أرصدة ناتجة عن تطبيق حقوق الملكية	--	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤	١ ٢٧٧ ٥٥٠ ٣٧٤
التزامات ضريبية مؤجلة	١٤ ٠٥٧ ٨٣٠	٣٧٠ ٩٠١ ٧٢١	٣٨٤ ٩٥٩ ٥٥١
دائنون وأرصدة دائنة اخري	١ ٦٤٠ ٤١٧ ٨٥٢	٢ ٣٥٠ ٩٥٨ (٥ ٨١٣ ٢٤٢)	١ ٦٣٦ ٩٥٥ ٥٦٨
الاطراف ذوى العلاقة – ارصدة دائنة	١ ٢٣٨ ١٦٠ ٢٠٤	(٢ ٣٥٠ ٩٥٨)	١ ٢٣٥ ٨٠٩ ٢٤٦
الاطراف ذوى العلاقة – عملاء دائنة	٩٥ ٧٧٦ ٤٦٠	٥ ٨١٣ ٢٤٢	١٠١ ٥٨٩ ٧٠٢

٢/٤٠ أرقام المقارنة (قائمة الدخل)

تم إعادة تبويب ايرادات النشـــاط الجاري وكذلك تكاليف النشـــاط نتيجة تعديل المعالجة الخاصـــة بالعملاء المنفذين بالخامات المشـــتراه والتى تم تمويلها من خلال قرض البنك الدولى والصـــندوق الكويتى وذلك وفقاً للعقد الموحد المؤرخ في ا يناير ٢٠١٩ والذى نص ضمن بنوده أن يقع عبء التمويل على شركة التوصيل ، وكذلك إعادة تبويب دعم التأمين الصـــحى ، وضـــريبة أرباح الاســـتثمارات في بند مســـتقل ، وبالتالي تم تعديل بعض أرقام المقارنة في ٣١ ديســمبر ٢٠١٨ والمعتمدة بالجمعية العامة العادية للشـركة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ وتتمثل تلك التعديلات فيما يلي:

	٢٠١٨/١٢/٣١ قبل إعادة التبويب جنيه مصرى	التبويب جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ بعد إعادة التبويب جنيه مصرى
ايرادات النشاط	٢ ٥٩٥ ٠٢٢ ٨٣٥	٢٦٤ ٩٢٧ ٤٢٩	٢ ٨٥٩ ٩٥٠ ٢٦٤
		(٢٦٤ ٩٢٧ ٤٢٩)	
تكاليف النشاط	(٢ ٤٩٩ ٤٣١ ٨١٠)	٤ ٠٣٣ ٩٦٥	(٢ ٧٤٧ ٨٩٢ ٥٦٣)
		١٢ ٤٣٢ ٧١١	
دعم التامين الصحى	--	(٤ ٠٣٣ ٩٦٥)	(٤ ٠٣٣ ٩٦٥)
ضريبة الاستثمارات	--	(١٢ ٤٣٢ ٧١١)	(١٢ ٤٣٢ ٧١١)

٤١- توزيعات المساهمين

طبقاً لقائمة توزيع الأرباح المقترحة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ يتم توزيع مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري للمساهمين توزع علي عدد ٢٤ مليون سهم بواقع ٢,٥٠ جنيه مصري لكل سهم.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٧٩٥١٢٩٥

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر

تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية لشركة غاز مصر شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ البالغ إجمالي الأصول به نحو ٦.٩٤٥ مليار جنيه وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي أظهرت صافي ربح (بعد الضريبة) بنحو ١٦٥ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم مسئولية ادارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

واننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ:

- تم تعديل السياسة المحاسبية للقياس اللاحق للاستثمارات المالية في الشركات الشقيقة وقياسها بطريقة حقوق الملكية بدلا من التكلفة وفقا للايضاح رقم ١/٦ وقد تبين حساب نصيب الشركة في التغير في صافي أصول الشركات المستثمر فيها عن العام المالي ٢٠١٨ ضمن أرباح

الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٧٩٥١٢٩٥

العام وصحتها ضمن حقوق الملكية كما لم تتضمن القوائم المالية حساب نصيب شركة غاز مصر في التغير في صافي أصول تلك الشركات عن عام ٢٠١٩ وكذا تم تقييم الاستثمار في شركة يونيون جاس على أساس القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١.

- بلغ رصيد العملاء في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ١.٤ مليار جنيه وقد بلغت مديونية العملاء التي مر عليها اكثر من عام ولم تحصل نحو ٣٧ مليون جنيه وتم عمل اضمحلال لهم بنسبة ١٢.٥% من المديونية بنحو ٥ مليون جنيه كما بلغت المديونية التي مر عليها اكثر من عامين نحو ٧٥ مليون جنيه تم عمل اضمحلال لهم بنسبة ٢٥% بنحو ١٩ مليون جنيه وذلك لكل العملاء دون عمل دراسة لكل حالة على حده.
- تم ارسال مصادقات لبعض العملاء والأرصدة المدينة ولم نتلق ردود على أي منها كما لم يتم اجراء أي مطابقات للتحقق من صحة أرصدة العملاء والموردين والأرصدة المدينة والدائنة والأطراف ذوي العلاقة في ٢٠١٩/١٢/٣١.
- تضمنت ايرادات النشاط الجاري نحو ١.٠٠٣ مليار جنيه قيمة مقابل الادارة والاشراف على اصول الشبكة المنفذة بمعرفة شركة غاز مصرلصالح كل من الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية والهيئة المصرية العامة للبترول والتي تقوم الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة عليها بفئة ١٠% بالمخالفة للخطاب الوارد من الشركة القابضة للغازات في ٢٠١٩/٦ بشأن الإلتزام بما ورد برأي البحوث الضريبية بخضوعها للفئة العامة للضريبة ١٤% مما قد يعرض الشركة لفروق وغرامات وفقا لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة.
- عدم حساب الشركة لضريبة القيمة المضافة على ايرادات حد الضمان والبالغ نحو ٨٥ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٦/١٠ حتى ٢٠١٧/١٢ بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة وما يترتب على ذلك من غرامات.
- عدم فصل ضريبة القيمة المضافة لبعض الأصول من التكلفة ومن ثم عدم ادراجها كضريبة على المدخلات واستردادها طبقا للمادة ٣٠ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة.
- تم اضافة نحو ٢٠٢ مليون جنيه للوعاء الخاضع للضريبة تمثل قيمة ايرادات الاستثمارات غير المحققة طبقا لطريقة حقوق الملكية بالمخالفة للفقرة الأولى من المادة ١٧ من قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- عدم كفاية المخصصات المكونة في ٢٠١٩/١٢/٣١ حيث تبين ما يلي:

١- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٦٠ مليون جنيه على حين بلغت المطالبات عن فروق فحص ضريبة كسب العمل عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ نحو ٤٤٥ مليون جنيه ، كما بلغت مطالبات فروق فحص ضريبة الدمغة نحو ٥١ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٤، كما لم يتم فحص كل من ضريبة الدخل وكسب العمل والدمغة عن السنوات من ٢٠١٥ الى ٢٠١٨ وضريبة القيمة المضافة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٧٩٥١٢٩٥

٢- بلغت الالتزامات القضائية المحتملة حسب بيان الشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٣٠ مليون جنيه على حين بلغ المخصص المكون لهذا الغرض نحو ٥ مليون جنيه.

الرأى المتحفظ:

وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين ما يلي:

- عدم تسجيل أرض مدينة الصالحية قطعة ١٩٩ بمساحة ٦٧٥ م٢ والبالغ تكلفتها نحو ٢ مليون جنيه وكذا مقر الشركة بمدينة قليوب وحدتين أرقام (٥ ، ٧) عمارة ٤ زهرة قليوب الاستثماري بمساحة نحو ١٠٦م٢ لكل وحدة والبالغ تكلفتها نحو مليون جنيه وكذلك مقرات للشركة بكل من طنطا والمندرة وكفرالزيات والصالحية و٦ أكتوبر والبالغ تكلفتها نحو ٥.٤٨٤ مليون جنيه.
- تضمن المخزون نحو ٦ مليون جنيه قيمة مخزون راكد منذ سنوات حسب بيانات الشركة.
- تضمن حساب المدينون والأرصدة المدينة الأخرى نحو ٢٠٥ مليون جنيه قيمة أعمال تحت التسليم تخص بعض العملاء تم تسجيلها كايرادات نتيجة حصر داخلي بالشركة لأعمال تم تنفيذها ولم يتم اعداد مستخلصات معتمدة من العملاء بشأنها بعضها منذ اكثر من عام بنحو ٤٩ مليون جنيه.
- تضمنت الأرصدة المدينة طرف مصلحة الضرائب نحو ١٢٨ مليون جنيه رصيد مستحق للشركة بموجب اخطار مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٢/١٣ قيمة فروق ضريبة شركات أموال تم انهاء النزاع بشأنها الا أنه لم يتم استخدامها في سداد المستحقات الضريبية منذ ذلك الحين ونشير الى أن الرصيد الدائن المستحق على الشركة للهيئة المصرية العامة للبترول قيمة الضرائب المسددة نيابة عن الشركة بلغ نحو ٣٦١ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١.
- لم يتم تسجيل المعاش التكميلي طبقا لما يقضي به القانون رقم ٥٤ لسنة ١٩٧٥.
- عدم التزام الشركة بتطبيق احكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ حيث تقوم بصرف بدلات الحضور لممثلي المال العام بصفة شخصية.
- لم يتم بعد الانتهاء من الاستلام الابتدائي لمشروع حفر خط الشمال بالأردن بطول ٢٧ كم والذي بدء العمل به في ٢٠١٨/٦ على ان ينتهي في ٢٠١٩/٩ ونشير الى أن المشروع حقق ايرادات بنحو ٢٤١ مليون جنيه نتج عنها فائض بنحو ٥١٧ الف جنيه فقط.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٧٩٥١٢٩٥

- حققت الشركة صافي ربح قبل الضريبة بنحو ٢١٠ مليون جنيه وساهم في تحقيقها نحو ٤٣٠ مليون جنيه ايرادات الاستثمارات نتيجة حسابها وفقا لطريقة حقوق الملكية ونحو ٣٨ مليون جنيه عوائد دائنة وايرادات أخرى.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ونوصي بتطويره، وقد تم جرد الأصول الثابتة و المخزون بمعرفة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريرا في ٤/٣/٢٠٢٠

مراقب حسابات أ

(محاسب/ سيد كامل السيد)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب/مجدي حسين محمود)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب/ أحمد صالح عبد الجواد)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب/ علاء عبد الفتاح عبدالمتجلي)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / سيد عبد العزيز سيد)

يعتمد،،،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

(محاسبة / نبوية أحمد محمد أحمد)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية